

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo: Z-004128/2025/1063/TKA
Číslo poverenia: 1945/02
Zo dňa: 23. 01. 2025

Počet výťahkov: 2
Výtlačok číslo: 2
Počet strán: 17
Počet príloh: 1



PROTOKOL

o výsledku kontroly

Program cezhraničnej spolupráce Interreg V-A za programové obdobie 2014 – 2020

KA-014/2025/1063

Bratislavský samosprávny kraj

Bratislava, jún, 2025

Obsah

Zhrnutie:	4
1. Identifikácia realizovaného projektu	5
2. Cieľ a predmet projektu	7
3. Preverenie realizácie projektu.....	8
3.1 Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku	8
3.2 Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	8
3.3 Zmeny v projekte	9
3.4 Harmonogram a skutočná realizácia projektu	9
3.5 Čerpanie NFP a financovanie projektu	11
3.6 Kontrola na mieste	13
4. Monitorovanie projektu	15
5. Vyhodnotenie plnenia merateľných ukazovateľov a cieľov projektu	16
5.1 Plnenie merateľných ukazovateľov	16
5.2 Vyhodnotenie dosiahnutých cieľov a udržateľnosti projektu.....	16

Príloha č. 1: Fotodokumentácia z kontroly na mieste

Zoznam tabuliek:

Tabuľka č. 1 Základné informácie o projekte

Tabuľka č. 2: Hodnoty dodatkov ZoD zo dňa 20.07.2018

Tabuľka č. 3 Prehľad ŽoP za projekt

Tabuľka č.4 Prehľad súhrnných monitorovacích správ projektu

Tabuľka č.5 Prehľad merateľných ukazovateľov projektu

Zoznam použitých skratiek

Skrátený názov	Úplné znenie
AFK	Administratívna finančná kontrola
EÚ	Európska únia
KNM	Kontrola na mieste
MIRRI SR	Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR
NFP	Nenávratný finančný príspevok
NKP	Národná kultúrna pamiatka
NKÚ SR	Najvyšší kontrolný úrad SR
PHSR	Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja
RO	Riadiaci orgán
SpS	Spoločný sekretariát
ŠR	Štátny rozpočet
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
VO	Verejné obstarávanie
VZ	Vlastné zdroje
VZP	Všeobecné zmluvné podmienky
ZDV	Zoznam deklarovaných výdavkov
ZoD	Zmluva o dielo
ŽoNFP	Žiadosť o nenávratný finančný príspevok
ŽoP	Žiadosť o platbu

Zhrnutie:

NKÚ SR v rámci programu cezhraničnej spolupráce Interreg V-A za programové obdobie 2014 - 2020 vykonal kontrolu realizácie projektu Kultúrno-kreatívne oživenie tradícií/ Kulturell-kreative Belebung der Traditionen. Kontrola bola vykonaná ako kontrola súladu, na základe plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2025 v rámci strategickej oblasti iné.

Účelom kontroly bolo poukázať na možné zvýšenie dopadu realizácie projektov s ohľadom na merateľné ukazovatele projektu. V rámci predmetu kontroly bol preverený cieľ a predmet projektu, žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku, zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, zmeny v projekte, harmonogram, čerpanie NFP a financovanie projektu, monitorovanie projektu, plnenie merateľných ukazovateľov, vyhodnotenie dosiahnutých cieľov a udržateľnosť projektu.

Projekt bol realizovaný v rámci Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko, prioritnej osi Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity, špecifického cieľa 2.1 Posilnenie spoločných prístupov s cieľom zhodnocovania prírodného a kultúrneho dedičstva udržateľným spôsobom, čo prispeje ďalšiemu rozvoju programovej oblasti ako atraktívnej turistickej destinácie. Projekt hlavného prijímateľa, t. j. Bratislavského samosprávneho kraja bol zameraný na zachovanie a rozvoj prírodného a kultúrneho dedičstva prostredníctvom vytvorenia kultúrno-kreatívneho centra v kaštieli v Modre a reprezentačno-výstavných priestorov pre rôzne vínné a kultúrne prezentácie na zámku Jedenspeigen a následnej propagácie tvorby zástupcov cieľových skupín. Cieľom projektu na území SR bolo oživenie vybraných, typických tradícií/produktov Malokarpatského regiónu a podpora kultúrno-kreatívneho priemyslu formou poskytnutia priestoru pre tvorbu, vzdelávanie a prezentáciu tradičných remesiel a produktov aj prostredníctvom vytvorenia digitálno-dokumentačného centra.

Realizácia aktivít bola dodatkami k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku **postupne predĺžovaná z plánovaného termínu 30.06.2020 až do 30.09.2023**. K posunu realizácie stavebných prác došlo pre komplikácie pri rekonštrukcii kaštieľa, prebiehajúcu pandémiu a krízu spojenú s vojnou na Ukrajine. **K pôvodnej Zmluve o dielo s dodávateľom stavebných prác na kaštieli boli počas realizácie projektu podpísané 4 dodatky. Dôvodom bola zhotoviteľom niekoľko krát zistená nepresnosť objednávateľom odovzdanej projektovej dokumentácie**, čo vyvolalo prestoje, zvýšené náklady na strane zhotoviteľa a uskutočnenie zmien pri zhotovovaní diela. Zároveň počas realizácie rekonštrukcie kaštieľa v Modre bolo potrebné so zhotoviteľom diela uzavrieť **dohodu o urovnaní. Posledné predĺženie termínu ukončenia fyzickej realizácie aktivít projektu** a podpisu Dodatku č. 6 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku sa uskutočnilo v súvislosti s ukončením prác na rekonštrukcii záhrady a nárokmi zhotoviteľa na konečnú cenu diela, ktorými podmienil dokončenie prác (vady a nedorobky) a vystavenie faktúr.

Nenávratný finančný príspevok bol vyčerpaný v hodnote 3 481 698,50 eur, z toho **čerpanie kontrolovaného subjektu predstavovalo sumu 2 214 200,24 eur**. Výška spolufinancovania zo strany kontrolovaného subjektu predstavovalo 110 710 eur. Spolufinancovanie zo strany hlavného prijímateľa bolo zabezpečené z vlastných zdrojov a z úveru. **Najvyšší neoprávnený výdavok zo strany kontrolovaného subjektu v sume 76 001,24 eur (z celkovej sumy neoprávnených výdavkov 82 740,06 eur za hlavného prijímateľa)** bol identifikovaný kontrolou VO na predmet zákazky „Rekonštrukcia záhrady Malokarpatského osvetového strediska v Modre“ (na základe štandardnej ex-post kontroly), pričom bola uplatnená 10 % korekcia z celkovej hodnoty deklarovaných výdavkov z VO. Neoprávnené výdavky boli hradené z vlastných zdrojov prijímateľa.

Kontrolou čerpania nenávratného finančného príspevku a financovania projektu NKÚ SR konštatuje, že Bratislavský samosprávny kraj nepostupoval v súlade so Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, nakoľko **nedodrжал stanovenú lehotu pri predkladaní zoznamu deklarovaných výdavkov**.

Kontrolou bolo preukázané porušenie Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, aj v prípade **predkladania súhrnných monitorovacích správ, ktoré neboli predložené riadiacemu orgánu v stanovených termínoch**.

Kontrolnou skupinou NKÚ SR **neboli preverením súladu skutočného dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác identifikované pochybenia zo strany hlavného prijímateľa. Bratislavský samosprávny kraj ako hlavný prijímateľ zrealizovaním aktivít projektu naplnil cieľ projektu definovaný v ŽoNFP**, ktorým bolo využitie kreatívneho potenciálu cezhraničného regiónu SK-AT na zachovanie a rozvoj prírodného a kultúrneho dedičstva prostredníctvom vytvorenia adekvátneho priestorového zázemia a následnej propagácie tvorby zástupcov cieľových skupín.

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 1945/02 z 23.01.2025 vykonali:

JUDr. Katarína Tekelová, vedúca kontrolnej skupiny
Mgr. Marek Magulák, člen kontrolnej skupiny

kontrolu „**Program cezhraničnej spolupráce Interreg V-A za programové obdobie 2014 – 2020**“, ktorej účelom bolo vyhodnotenie procesov systému riadenia, kontroly a možné zvýšenie dopadu realizácie projektov s ohľadom na merateľné ukazovatele projektu a vypracovali protokol o výsledku kontroly.

Kontrola bola vykonaná v čase od 12.02.2025 do 19.06.2025 v kontrolovanom subjekte

Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava - Ružinov, IČO 36063606

za kontrolované obdobie: 2014 - 2024 a súvisiace obdobie.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a so štandardami, ktoré vychádzajú zo základných princípov medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií (ISSAI).

Predmetom kontroly bolo plnenie merateľných ukazovateľov a cieľov projektu a prínos pre región v zmysle rozvojových aktivít miest a obcí

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Identifikácia realizovaného projektu

Predmetom žiadosti o NFP bola realizácia projektu Kultúrne-kreatívne oživenie tradícií/ Kulturell-kreative Belebung der Traditionen. Pilotné aktivity projektu boli zamerané na vytvorenie kultúrne-kreatívneho centra v kaštieli v Modre a reprezentačno-výstavných priestorov pre rôzne vínne a kultúrne prezentácie na zámku Jedenspeigen. K ďalším aktivitám patrila podpora tradícií a tradičných produktov v cezhraničnom území prostredníctvom rôznych kultúrnych a umeleckých podujatí, organizáciou cezhraničných odborných seminárov, súťaží vín a dní otvorených ateliérov, zachovávanie tradícií pomocou vytvorenia digitálno-dokumentačného centra, a sprístupnenie digitalizovaného fondu širokej a odbornej verejnosti v Dolnom Rakúsku, Bratislavskom kraji a SK-AT prihraničnom regióne.

Tabuľka č. 1 Základné informácie o projekte

Názov projektu	Kultúrne-kreatívne oživenie tradícií/ Kulturell-kreative Belebung der Traditionen
Kód projektu	305021Q992
Operačný program	Interreg V-A Slovenská republika - Rakúsko 2014-2020
Prioritná os č.	2. Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity
Špecifický cieľ č.	2.1 Posilnenie spoločných prístupov s cieľom zhodnocovania prírodného a kultúrneho dedičstva udržateľným spôsobom
Hlavný prijímateľ (Vedúci partner)	Bratislavský samosprávny kraj

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Projektoví partneri	Malokarpatské osvetové stredisko Modra Museumsmanagement Niederösterreich GmbH Kulturvernetzung Niederösterreich Marktgemeinde Jedenspeigen
Kód výzvy	INTERREG V-A SK-AT/2016/02
Dátum vyhlásenia výzvy	9.12.2016
Miesta realizácie projektu	SK: Bratislavský kraj/ Malokarpatský región (Bratislava, Modra, Pezinok) AT: Dolné Rakúsko/ Weinviertel/ Industrieviertel (Jedenspeigen/ St.Polten/ Mistelbach/ Krems/ Bad Fischau-Brunn/ Mannersdorf)
Dátum podpisu Dohody o spolupráci	27.02.2017
Dátum podania ŽoNFP	28.2.2017
Zmluva o NFP (identifikácia) ¹	Z SKATB008
Podpísaná dňa / účinná dňa	14.06.2018/26.06.2018
Dodatky k zmluve (identifikácia, dátum podpísania/dátum účinnosti, predmet dodatku)	Dodatok č. 1, 15.07.2019/19.07.2019 - rozpočtové zmeny, zmena dátumu ukončenia realizácie - z 30.6.2020 na 31.10.2020 a doplnenie podpisového vzoru, Dodatok č. 2, 6.4.2021/10.4.2021 - rozpočtová zmena PP2 (Museumsmanagement NO) a predĺženie projektu do 30.04.2021, Dodatok č. 3, 27.8.2021/9.9.2021 - predĺženie projektu do 31.7.2022, Dodatok č. 4, 28.10.2022/8.11.2022 - predĺženie projektu do 31.12.2022, zmena detailného rozpočtu projektu a harmonogramu monitorovania a predkladania výdavkov a správ, Dodatok č. 5, 20.4.2023/26.4.2023 - predĺženie projektu do 30.07.2023, zmena detailného rozpočtu projektu a harmonogramu monitorovania a predkladania výdavkov a správ, Dodatok č. 6, 3.5.2024/7.6.2024 - predĺženie projektu do 30.09.2023, zmena detailného rozpočtu projektu a harmonogramu monitorovania a predkladania výdavkov a správ,
Celkové oprávnené výdavky projektu podľa Zmluvy o NFP (pôvodná suma) výška NFP, z toho: EÚ zdroj štátny rozpočet vlastné zdroje prijímateľov: Prostriedky na spolufinancovanie rakúskych partnerov (ŠR AT)	3 659 789,20 eur 3 348 134,17 (EÚ zdroj + ŠR) 3 363 013,23 eur (EÚ zdroj + ŠR - Dodatok č. 6) 3 110 820,82 eur (85 %) 237 313,35 eur (252 192,41 eur - Dodatok č. 6) 311 655,03 eur (296 775,97 eur - Dodatok č. 6) 0 eur
Celkové oprávnené výdavky projektu (skutočné čerpanie) výška NFP, z toho: EÚ zdroj ŠR vlastné zdroje všetkých prijímateľov vlastné zdroje hlavného prijímateľa	3 481 698,50 eur 3 204 043,93 (EÚ zdroj + ŠR) 2 959 443,71 eur 244 600,22 eur 277 654,57 eur 110 710,02 eur
Neoprávnené výdavky, Nezrovnalosti (suma v eur)	nezrovnalosti v celkovej výške 24 505,33 eur a neoprávnené výdavky vyplývajúce z prvostupňovej kontroly ZDV v sume 329 862,99 eur (z toho 82 740,06 eur za BSK)

¹ Zmluva o poskytnutí NFP medzi poskytovateľom a hlavným prijímateľom

Počet uhradených ŽoP prijímateľa ²	12
Celkovú suma ŽoP	3 481 698,50 eur
Doba realizácie projektu	07/2017 - 09/23
Stav projektu	ukončený
Počet a typ monitorovacích správ	14 (12 mimoriadnych, 1 záverečná, 1 následná)

Zdroj: ŽoNFP, Zmluva o poskytnutí NFP, ŽoP, MS, spracovanie NKÚ SR

2. Cieľ a predmet projektu

EK schválila dňa 28.07.2015 **program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika - Rakúsko na programové obdobie 2014 - 2020**. Interreg V-A SK - AT v programovom období 2014 - 2020 je iniciatívou EÚ zameranou na podporu cezhraničnej spolupráce medzi týmito dvoma krajinami. Jeho hlavným cieľom je posilniť hospodársku, sociálnu a územnú súdržnosť v prihraničných regiónoch. Program sa orientuje na rôzne oblasti spolupráce, ako sú inovácie, životné prostredie, dostupnosť a udržateľná doprava, a posilnenie inštitucionálnej spolupráce. Do programu sú zapojené prihraničné regióny Slovenskej republiky a Rakúska, kde sa realizujú projekty podporujúce cezhraničnú spoluprácu. Projekty sú financované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja (ERDF) a spolufinancované národnými zdrojmi oboch krajín. Program **mal zintenzívniť a rozširovať cezhraničné väzby**. Ich prostredníctvom malo byť možné do určitej miery eliminovať dezintegračný efekt štátnej hranice a rozdielnej legislatívy.

Projekt Kultúrno-kreatívne oživenie tradícií bol realizovaný v rámci Interreg V-A SK - AT, prioritnej osi č. 2. Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity, špecifického cieľa č. 2.1 Posilnenie spoločných prístupov s cieľom zhodnocovania prírodného a kultúrneho dedičstva udržateľným spôsobom, čo prispeje ďalšiemu rozvoju programovej oblasti ako atraktívnej turistickej destinácie.

Cieľ projektu podľa ŽoNFP

Cieľom projektu v zmysle schválenej ŽoNFP bolo **využitie kreatívneho potenciálu cezhraničného regiónu SK-AT na zachovanie a rozvoj prírodného a kultúrneho dedičstva prostredníctvom vytvorenia adekvátneho priestorového zázemia a následnej propagácie tvorby zástupcov cieľových skupín**. Zaangažovaním organizácií/ subjektov, ktoré sa podieľajú na rozvoji kultúrneho a prírodného dedičstva, spoločnom vývoji produktov a služieb a súvisiacich vzdelávacích aktivít, sa dosiahne rozšírenie spoločných cezhraničných ponúk v oblasti cestovného ruchu, voľného času a kultúry. Cieľom projektu na území SR bolo oživenie vybraných, typických tradícií/produktov Malokarpatského regiónu a podpora kultúrno-kreatívneho priemyslu formou poskytnutia priestoru pre tvorbu, vzdelávanie a prezentáciu tradičných remesiel a produktov. **Prostredníctvom projektu sa zrekonštruovala a zrevitalizovala národná kultúrna pamiatka/ kaštieľ a záhrada v Modre a zároveň sídlo Malokarpatského osvetového strediska.**

Pilotné aktivity boli zamerané na vytvorenie kultúrno-kreatívneho centra v kaštieli v Modre a reprezentačno - výstavných priestorov pre rôzne vínne a kultúrne prezentácie na zámku Jedenspeigen. Medzi ďalšie aktivity patrila **podpora tradícií a tradičných produktov v cezhraničnom území prostredníctvom rôznych kultúrnych a umeleckých podujatí**, organizáciou cezhraničných odborných seminárov, súťaží vín a dní otvorených ateliérov, **zachovávanie tradícií pomocou vytvorenia digitálno-dokumentačného centra**, a sprístupnenie digitalizovaného fondu širokej a odbornej verejnosti v Dolnom Rakúsku, Bratislavskom kraji a SK-AT prihraničnom regióne.

² Do úvahy sa berú žiadosti o platbu typu priebežná platba, zúčtovanie zálohovej platby, zúčtovanie predfinancovania.

3. Preverenie realizácie projektu

3.1 Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku

Prípravu ŽoNFP realizoval kontrolovaný subjekt vlastnými internými kapacitami bez využitia externých dodávateľov. ŽoNFP bola podaná a zaregistrovaná dňa 28.02.2017. K ŽoNFP bola predložená Dohoda o spolupráci medzi hlavným prijímateľom a partnermi projektu v rámci programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika - Rakúsko zo dňa 27.02.2017. RO dňa 06.10.2017 listom vyzval prijímateľa na doručenie dokumentov preukazujúcich splnenie podmienok stanovených Monitorovacím výborom Programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika - Rakúsko (Potvrdenie z Daňového úradu za Projektového partnera 3 - Kulturvetzung Niederösterreich, Potvrdenie zo Zdravotnej poisťovne za Projektového partnera 3 - Kulturvetzung NÖ, Komunikačnú stratégiu na úrovni celého projektu Heritage SK-AT). Prijímateľ ju doplnil a predložil dňa 02. 11. 2017.

Rozhodnutie o schválení ŽoNFP bolo RO vydané dňa 22.12.2017, pod evid. č. MPRV-2017-2479/10240-9 a prijímateľovi bolo doručené dňa 15.01.2018.

3.2 Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

Po schválení žiadosti o NFP bola dňa 14.06.2018 uzatvorená zmluva o NFP č. Z SKATB008 (účinná od 26.06.2018), ktorej predmetom bola úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom (RO) a hlavným prijímateľom (BSK) pri poskytnutí NFP zo strany poskytovateľa hlavnému prijímateľovi na realizáciu aktivít projektu, ktorý je predmetom schválenej žiadosti. Na základe porovnania cieľov v ŽoNFP s cieľmi definovanými v Zmluve o NFP a jej následných šiestich dodatkoch NKÚ SR konštatuje, že v cieľoch projektu k zmene nedošlo.

Jednotlivými dodatkami došlo k nasledovným zmenám:

Dodatok č. 1 k Zmluve o NFP zo dňa 15.07.2019 predstavoval:

- predĺženie termínu ukončenia fyzickej realizácie aktivít projektu z 30.06.2020 na 31.10.2020;
- predĺženie oprávneného obdobia pre výdavky do 31.12.2020 z pôvodného termínu do 31.08.2020;
- s tým súvisiace nové znenie prílohy č. 2 (Predmet podpory časť 5 a 7) a prílohy č. 4 (Harmonogram monitorovania a predkladania výdavkov a správ);
- nové znenie prílohy č. 6 (Podpisový vzor).

Dodatok č. 2 k Zmluve o NFP zo dňa 06.04.2021 predstavoval:

- predĺženie termínu ukončenia fyzickej realizácie aktivít projektu z 31.10.2020 na 30.04.2021;
- predĺženie oprávneného obdobia pre výdavky do 29.06.2021 (podľa Dodatku č. 1 do 31.12.2020);
- s tým súvisiace nové znenie prílohy č. 1, prílohy č. 2 (Predmet podpory časť 5 a 7), prílohy č. 3 a prílohy č. 4 (Harmonogram monitorovania a predkladania výdavkov a správ).

Dodatok č. 3 k Zmluve o NFP zo dňa 27.08.2021 predstavoval:

- predĺženie termínu ukončenia fyzickej realizácie aktivít projektu z 30.04.2021 na 31.07.2022;
- predĺženie oprávneného obdobia pre výdavky do 29.09.2022 (podľa Dodatku č. 2 do 29.06.2021);
- s tým súvisiace nové znenie prílohy č. 2 (Predmet podpory časť 5 a 7) a prílohy č. 4 (Harmonogram monitorovania a predkladania výdavkov a správ).

Dodatok č. 4 k Zmluve o NFP zo dňa 28.10.2022 predstavoval:

- predĺženie termínu ukončenia fyzickej realizácie aktivít projektu z 31.07.2022 na 31.12.2022;
- predĺženie oprávneného obdobia pre výdavky 01.03.2023 (podľa Dodatku č. 3 do 29.09.2022);
- s tým súvisiace nové znenie prílohy č. 2 (Predmet podpory časť 5 a 7), prílohy č. 3 a prílohy č. 4 (Harmonogram monitorovania a predkladania výdavkov a správ).

Dodatok č. 5 k Zmluve o NFP zo dňa 20.04.2023 predstavoval:

- predĺženie termínu ukončenia fyzickej realizácie aktivít projektu z 31.12.2022 na 30.07.2023;
- predĺženie oprávneného obdobia pre výdavky do 28.9.2023 (podľa Dodatku č. 4 do 01.03.2023);
- s tým súvisiace nové znenie prílohy č. 2 (Predmet podpory časť 5 a 7) a prílohy č. 4 (Harmonogram monitorovania a predkladania výdavkov a správ).

Dodatok č. 6 k Zmluve o NFP zo dňa 03.05.2024 predstavoval:

- predĺženie termínu ukončenia fyzickej realizácie aktivít projektu z 30.07.2023 na 30.09.2023;
- predĺženie oprávneného obdobia pre výdavky do 29.11.2023 (podľa Dodatku č. 5 do 28.09.2023);
- s tým súvisiace nové znenie prílohy č. 2 (Predmet podpory časť 5 a 7), prílohy č. 3 a prílohy č. 4 (Harmonogram monitorovania a predkladania výdavkov a správ);
- zmena v časti 3 Zmluvy (Výdavky projektu a NFP) - zmena výšky NFP zo štátneho rozpočtu SR na spolufinancovanie maximálne do výšky 252 192,41 eur (z pôvodnej sumy 237 313,35 eur) a zmena vlastných zdrojov financovania vo výške 296 775,97 eur (z pôvodnej sumy 311 655,03 eur).

3.3 Zmeny v projekte

Počas realizácie projektu došlo k viacerým zmenám v projekte, ktoré boli zapracované do vyššie uvedených dodatkov k Zmluve o poskytnutí NFP (**najvýznamnejšia zmena spočívala v predĺžení doby realizácie o viac ako štyri roky**) a tiež k menej významným či formálnym zmenám, ktoré nevyžadovali úpravu zmluvy. Napríklad išlo o priradenie národného kontrolóra, úpravu dátumov monitorovacieho obdobia, formálnu zmenu merateľných ukazovateľov v zmysle zmluvy, doplnenie kontaktných osôb a štatutárov a iné.

3.4 Harmonogram a skutočná realizácia projektu

Realizácia hlavných aktivít bola podľa Zmluvy o poskytnutí NFP plánovaná do 30.06.2020, pričom Dodatkami č. 1 - 6 bola postupne predĺžovaná do 30.09.2023.

Vzhľadom na komplikáciu pri rekonštrukcii NKP, prebiehajúcu pandémie a krízu spojenú s vojnou na Ukrajine došlo k značnému posunu realizácie stavebných prác. K pôvodnej Zmluve o dielo s dodávateľom stavebných prác boli počas realizácie podpísané 4 dodatky, ktorými došlo k zmene ceny diela a harmonogramu prác.

Na základe ZoD zo dňa 20.07.2018, predmetom ktorej bola kompletná rekonštrukcia kaštieľa a záhrady v Modre bol zhotoviteľ povinný vykonať rekonštrukciu kaštieľa a záhrady v rozsahu, v čase a za podmienok uvedených v zmluve a objednávateľ povinný za takto vykonané činnosti zaplatiť zmluvne dohodnutú cenu. **Počas vykonávania diela bola zhotoviteľom niekoľko krát zistená nepresnosť v objednávateľom odovzdanej projektovej dokumentácie, čo vyvolalo prestoje, zvýšené náklady na strane zhotoviteľa a uskutočnenie zmien pri zhotovovaní diela.** Z uvedeného dôvodu zhotoviteľ a objednávateľ uzatvorili k pôvodnej zmluve Dodatok č. 1 zo dňa 06.05.2019 a Dodatok č. 2 zo dňa 26.06.2020, ktorým došlo k zmene ceny diela a harmonogramu prác. Pred uzatvorením každého z dodatkov zhotoviteľ uskutočnil vypracovanie zmenových listov, ktorých obsah (rozsah a cena zmeny projektovej dokumentácie) pripomienkoval objednávateľ. Po odsúhlasení rozsahu zmien došlo k uzatvoreniu samostatných dodatkov k ZoD.

BSK ako objednávateľ a spoločnosť SOAR sk, a. s. ako zhotoviteľ diela „Kultúrne-kreatívne oživenie tradícií“ uzatvorili dňa 16.10.2021 Dohodu o urovnaní a Dodatok č.3 k ZoD. Predmetom dohody bolo usporiadať vzťahy založené ZoD, vykonať a dokončiť časť diela v zmysle dohody, uhradiť cenu za dielo vykonané zhotoviteľom do dňa uzavretia dohody a vykonanú časť diela na podklade dohody, objednávateľom zhotoviteľovi podľa dohody. Dňa 27.05.2022 bol podpísaný Dodatok č.4, ktorým sa po vzájomnej dohode strán a v súlade so ZoD zmenila cena a termín plnenia diela. Hodnoty dodatkov sú uvedené v tabuľke č.2.

Tabuľka č. 2: Hodnoty dodatkov ZoD zo dňa 20.07.2018

	Cena spolu s DPH	Naviac práce bez DPH	Menej práce bez DPH	Hodnota dodatku s DPH
ZoD	1 864 795,22			
Dodatok č. 1	1 930 209,13	96 272,29	41 760,70	65 413,91
Dodatok č. 2	2 115 792,66	412 100,30	257 447,36	185 583,53
Dodatok č. 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Dohoda o urovnaní	1 925 794,25	221 547,62	379 879,63	-189 998,41
Dodatok č. 4	1 958 818,60	31 674,39	4 154,10	33 024,35

Zdroj: ZoD a dodatky

Na ukončenie stavebných prác nadväzovala rekonštrukcia záhrady. Dňa 8.3.2023 podpísal BSK zmluvu o dielo so spoločnosťou CHRANENEPRACOVISKO.eu, s.r.o.. Predmetom ZoD bola revitalizácia záhrady Malokarpatského osvetového strediska v Modre realizovaná v rámci projektu Kultúrne-kreatívne oživenie tradícií. Revitalizácia **bola ukončená v súlade so ZoD dňa 28.07.2023, t. j. počas doby trvania projektu.** Výstupom preberacieho konania bol protokol o prevzatí stavby s vadami a nedorobkami, ktoré nebránili užívaniu diela. V zmysle pravidiel oprávnenosti programu, vysporiadať finančné záväzky do 60 dní odo dňa ukončenia aktivít projektu, by tento termín predstavoval dostatočný časový priestor na predloženie faktúry za vykonané práce, jej úhradu a predloženie na RO. **Napriek ukončeným prácam, zhotoviteľ informoval, že má nároky na konečnú cenu diela, ktoré prevyšovali sumu 100 000 eur** (vyplývajúce hlavne z vývoja cien na trhu s materiálmi).

BSK, ako verejný obstarávateľ nepristúpil na požadované podmienky a trval na bezodkladnom vystavení faktúry. **Nakoľko zhotoviteľ podmieňoval vystavenie faktúry vysporiadaním jeho požiadaviek, BSK, s cieľom zabezpečiť splnenie podmienok oprávnenosti výdavkov, predložil v deň ukončenia revitalizácie záhrady, t. j. 28.7.2023 (v čase trvania projektu) žiadosť o predĺženie projektu o 2 mesiace (z 30.07.2023 do 30.09.2023).**

Začiatok realizácie hlavných aktivít projektu (začiatok realizácie prvej hlavnej aktivity): 01.07.2017

Popis hlavných aktivít projektu s uvedením termínov v zmysle harmonogramu projektu:

1. vytvorenie kultúrno-kreatívneho centra v kaštieli v Modre a reprezentačno-výstavných priestorov pre rôzne vlnne a kultúrne prezentácie na zámku Jedenspeigen. (07/2017 - 9/2023)
2. Podporné aktivity (07/2017 - 9/2023)

V rámci prílohy č. 2 Zmluvy o poskytnutí NFP Predmet podpory boli pre projekt stanovené pracovné balíčky a aktivity. V rámci prílohy č. 1, Dodatku č. 6 v časti 5 - aktivity projektu boli pre BSK ako vedúceho partnera pre jednotlivé aktivity stanovené nasledovné termíny realizácie jednotlivých aktivít (od – do):

1 - Riadenie projektu

Aktivita: Efektívne riadenie projektu a koordinácia jednotlivých projektových aktivít pre dosiahnutie výstupov - (07/2017 - 9/2023)

2 - Publicita a komunikácia

Aktivita: Komunikácia v elektronických médiách - vytvorenie dvoch krátkometrážnych videí zachytávajúcich aktivity projektu, priebeh adaptácie kaštiela v Modre a zámku Jedenspeigen. (07/2017 - 12/2022)

Aktivita: Tlačové materiály - výstupom je informačná brožúra, roll-upy, foldre, prezentačné predmety a informačné tabule k investičným častiam projektu. Počas vykonávania stavebných prác budú na mieste realizácie umiestnené dočasné informačné tabule a po ich ukončení budú nahradené trvalými, informovanosť o projekte bude zabezpečená aj prostredníctvom regionálnych, miestnych a národných tlačovín. (07/2017 - 12/2022)

Aktivita: Záverečné podujatie projektu - spoločné slávnostné zhnutie výstupov projektu v priestoroch kultúrno-kreatívneho centra v Modre. (01/2020 - 12/2022)

3 - Podpora tradícií a tradičných remesiel v cezhraničnom území/ Zachovávanie tradícií

Aktivita: Kultúra a umenie - výstupom budú kultúrno-umelecké podujatia s miestom realizácie v Dolnom Rakúsku (3x) a Bratislavskom kraji (3x), ako aj novovytvorený produkt - odborný zborník z konferencie o kultúrnom dedičstve. (07/2017 - 12/2022)

4 - Posilnenie cezhraničnej spolupráce/ Sieťovanie a prenos know-how

Aktivita: Interné a externé sieťovanie zainteresovaných subjektov - zlepšenie internej a externej komunikácie, vzájomných väzieb (odborné semináre (1x v BSK/ 3x v Dolnom Rakúsku) 2x rozšírený zásobník kultúrnych dát). (07/2017 - 10/2020)

6 - Vytvorenie kultúrno-kreatívneho zázemia v prihraničnom území

Aktivita: Adaptácia kaštieľa a revitalizácia záhrady v Modre za účelom vytvorenia kultúrno-kreatívneho centra - po ukončení projektu v kaštieli ako jednom z objektov novovytvoreného centra (kurzové, konferenčné miestnosti, priestor pre malé javiskové formy, vinotéka, výstavné priestory, infobod, zázemie pre Modranskú besedu, digitálno-dokumentačné centrum, ateliér) organizovať rôzne spoločné kultúrne a vzdelávacie podujatia zamerané na zachovávanie kultúrneho a prírodného dedičstva v prihraničnom území. Záhrada bude slúžiť ako open-air priestor pre umelecké a edukačné aktivity širokej verejnosti. (09/2017 - 9/2023)

Aktivita: Digitálno-dokumentačné centrum - digitálno-dokumentačné centrum zariadené technickým vybavením. (06/2019 - 7/2023)

Uskutočnenie uvedených aktivít bolo preverené v rámci výkonu kontroly na mieste (bližšie uvedené v kapitole 3.6 Protokolu).

3.5 Čerpanie NFP a financovanie projektu

Skutočné čerpanie NFP za projekt predstavovalo sumu 3 481 698,50 eur, (tzn. 95 % z celkových oprávnených výdavkov projektu podľa Zmluvy o NFP), z toho čerpanie kontrolovaného subjektu predstavovalo sumu 2 214 200,24 eur. Výška spolufinancovania BSK bola 110 710 eur, ktoré boli zabezpečené z jeho vlastných zdrojov a z úveru. Na financovanie výdavkov projektu boli použité úverové prostriedky vo výške 137 678,01 eur v roku 2018, 186 368,22 eur v roku 2019 a 348 911,54 eur v roku 2020. Celková výška spolufinancovania za projekt bola 277 654,57 eur (verejné a súkromné zdroje všetkých partnerov).

V súvislosti s realizáciou projektu bolo predložených 12 ŽoP (kontrolovaný subjekt predložil 10 ZDV, z toho 1 stiahnutá prijímateľom), na základe ktorých mu bolo uhradených 2 214 200,24 eur. ŽoP boli predkladané v ITMS14+ (elektronicky/neformálne a písomnou formou) spolu s účtovnými dokladmi, bankovými výpismi o úhrade faktúr dodávateľom a podpornou dokumentáciou. Prehľad ŽoP je uvedený v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3 Prehľad ŽoP za projekt

Číslo ŽoP	Typ ŽoP*	Dátum odoslania RO	Dátum úhrady z bankového výpisu prijímateľa	Názov subjektu**	Suma celkových oprávnených výdavkov v eur	Suma NFP v eur
305021Q992500101	priebežná	20.11.2018	14.12.2018	BSK	39 710,84	37 725,30
				MOS v Modre	37 695,55	35 810,77
305021Q992500201	priebežná	20.8.2019	12.12.2019	BSK	12 432,34	11 810,72
				MOS v Modre	43 022,84	40 871,70
				Marktgemeinde Jedenspeigen	15 660,00	13 311,00
				Museumsmanagement NÖ	16 440,38	13 974,32
305021Q992500301	priebežná	15.11.2019	17.12.2019	BSK	145 424,25	138 153,04
				MOS v Modre	39 034,58	37 082,85
				Marktgemeinde Jedenspeigen	193 025,11	164 071,34
305021Q992500401	priebežná	13.8.2020	10.9.2020	BSK	98 835,63	93 893,85
				MOS v Modre	47 457,98	45 085,08
				Museumsmanagement NÖ	16 094,04	13 679,93
305021Q992500501	priebežná	29.10.2020	2.12.2020	BSK	178 134,33	169 227,61

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Číslo ŽoP	Typ ŽoP*	Dátum odoslania RO	Dátum úhrady z bankového výpisu prijímateľa	Názov subjektu**	Suma celkových oprávnených výdavkov v eur	Suma NFP v eur
				MOS v Modre	36 452,89	34 630,25
305021Q992500601	priebežná	18.11.2020	16.12.2020	Marktgemeinde Jedenspeigen	554 752,47	471 539,60
305021Q992500701	priebežná	18.11.2021	13.12.2021	BSK	307 798,88	292 408,94
				Marktgemeinde Jedenspeigen	21 543,18	18 311,70
305021Q992500801	priebežná	24.2.2022	31.3.2022	Museumsmanagement NÖ	43 054,34	36 596,19
				MOS v Modre	28 138,14	26 731,23
305021Q992500901	priebežná	17.3.2022	14.4.2022	Museumsmanagement NÖ	16 634,61	14 139,42
305021Q992501001	priebežná	27.5.2022	29.6.2022	BSK	477 114,84	453 259,09
305021Q992501101	priebežná	1.12.2022	31.1.2023	Marktgemeinde Jedenspeigen	22 735,52	19 325,19
				Museumsmanagement NÖ	11 131,90	9 462,12
305021Q992501201	záverečná	29.2.2024	3.6.2024	Museumsmanagement NÖ	87 483,77	74 361,20
				BSK	954 749,13	907 011,67
				Kulturvernetzung NÖ	37 140,96	31 569,82
Celkom za subjekt				BSK	2 214 200,24	2 103 490,22
				MOS v Modre	231 801,98	220 211,88
				Marktgemeinde Jedenspeigen	807 716,28	686 558,83
				Museumsmanagement NÖ	190 839,04	162 213,18
				Kulturvernetzung NÖ	37 140,96	31 569,82
Celkom za všetky ŽoP					3 481 698,50	3 204 043,93

Zdroj: ITMS2014+, spracovanie NKÚ SR

*priebežná platba, zúčtovanie zálohovej platby, zúčtovanie predfinancovania, uviesť ak ide o záverečnú ŽoP

**Hlavný prijímateľ (vedúci partner), Hlavný cezhraničný partner (partner)

Hlavný prijímateľ sa v zmysle článku 3.13 VZP, prílohy č. 1 zmluvy o poskytnutí NFP v znení dodatkov zaviazal predložiť poskytovateľovi alebo príslušnému útvaru prvostupňovej kontroly zoznam deklarovaných výdavkov spolu s účtovnými dokladmi (preukazujúcimi úhradu výdavkov) a relevantnou podpornou dokumentáciou na kontrolu najneskôr do 60 dní odo dňa ukončenia realizácie aktivít projektu podľa čl. 2 ods. 2.4 Zmluvy o NFP, tzn. v tomto prípade do 60 dní odo dňa 30.09.2023 (tzn. do 30.11.2023). ZDV bol zo strany Museumsmanagement Niederösterreich GmbH predložený až 09.01.2024.

Kontrolné zistenie č. 1:

Kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade so VZP Zmluvy o poskytnutí NFP uvedenými v prílohe č. 1 čl. 3.13, nakoľko nedodrжал stanovenú lehotu pri predkladaní zoznamu deklarovaných výdavkov.

RO vykonal AFK a FKnM k ZDV predloženým zo strany BSK a partnerov a následne AFK ŽoP. Výsledky vykonaných AFK boli uvedené v správach z kontrol, ktoré boli zodpovednými zamestnancami podpísané v dňoch 26.11.2018, 24.10.2019, 27.11.2019, 20.08.2020, 05.11.2020, 23.11.2020, 25.11.2021, 10.03.2022, 22.03.2022, 07.06.2022, 15.12.2022 a 17.05.2024. Uvedenými kontrolami neboli zistené žiadne nedostatky. ŽoP boli kontrolovanému subjektu uhradené v dňoch 14.12.2018, 12.12.2019, 17.12.2019, 10.09.2020, 02.12.2020, 16.12.2020, 13.12.2021, 31.03.2022, 14.04.2022, 29.06.2022, 31.03.2022, 31.01.2023, 03.06.2024.

Na základe auditu OA (č.21-027-03, A 1030, A1031, A 815, A972), administratívnej kontroly RO Z30467 a certifikačného overovania CO boli na projekte identifikované nasledujúce nezrovnalosti v celkovej výške 24 505,33 eur. Z toho nezrovnalosti v sume 23 608,46 eur boli v čase výkonu kontroly v stave „vysporiadané“. Ostatné nezrovnalosti v sume 896,87 eur boli v stave Nehospodárne vymáhanie alebo zrušené.

Vysporiadané nezrovnalosti kontrolovaného subjektu boli v nasledovnom členení:

- 7 909,15 eur - BSK deklaroval v ZDV č. 305021Q992901601 výdavky na investície uhradené vo faktúre dodávateľa SOAR sk, a. s., Žilina, za vykonané stavebné práce v ZDV 4,5,6 súčasťou ktorých boli aj neoprávnené výdavky v celkovej sume 7 909,15 eur za uloženie 518,814 t zeminy, betónu, tehliel, dlaždíc na skládku, ktoré neboli preukázané relevantnou podpornou dokumentáciou (nezrovnalosť BSK),
- 11 856,96 eur - na základe ex post kontroly vykonanej Orgánom auditu (Číslo auditu: 21-027-03) bola zistená nezrovnalosť v zmysle Nariadenia Rady č. 2988/95 - iné nezrovnalosti týkajúce sa verejného obstarávania (nezrovnalosť partnera projektu - Marktgemeinde Jedenspeigen),
- 127,50 eur - na základe ex post kontroly vykonanej Orgánom auditu (Číslo auditu: 21-027-03) bola zistená nezrovnalosť v zmysle Nariadenia Rady č. 2988/95 - iné nezrovnalosti týkajúce sa verejného obstarávania (nezrovnalosť partnera projektu - Museumsmanagement Niederösterreich GmbH),
- 294,85 eur - BSK deklaroval v ZDV č. 305021Q992901601 výdavky na investície uhradené vo faktúre dodávateľa SOAR sk, a. s., Žilina, za vykonané stavebné práce v MO 1.5.-31.10.2019, súčasťou ktorých boli aj neoprávnené výdavky v sume 294,85 eur za uloženie 79,261 t zeminy na skládky, ktoré neboli preukázané relevantnou podpornou dokumentáciou (nezrovnalosť BSK),
- 2 700 eur - Na základe administratívnej kontroly RO (číslo Z30467) bola zistená nezrovnalosť - Netransparentnosť a/alebo nerovnaké zaobchádzanie počas hodnotenia (nezrovnalosť partnera projektu - Marktgemeinde Jedenspeigen),
- 720,00 eur - neoprávnený výdavok sa týkal ZDV č. 1 - konkrétne zabezpečenie ubytovania, stravy a kultúrneho programu (30.11.2017) - 2-dňový seminár 30.11.-1.12.2017. Prijímateľ fakturoval ubytovanie pre 12 osôb, ale nakoniec prespalo iba 9 osôb, čo je v rozpore so zásadami hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti. Na základe porušenia pravidiel oprávnenosti bola uložená finančná korekcia v sume 720 eur (nezrovnalosť BSK).

Prvostupňovou kontrolou ZDV boli na projekte identifikované **neoprávnené výdavky v sume 329 862,99 eur**, ktoré boli uhradené z vlastných zdrojov projektových partnerov. **Najvyšší neoprávnený výdavok zo strany BSK v sume 76 001,24 eur (z celkovej sumy neoprávnených výdavkov 82 740,06 eur za BSK)** bol identifikovaný kontrolou VO na predmet zákazky „Rekonštrukcia záhrady Malokarpatského osvetového strediska v Modre“ (na základe štandardnej ex-post kontroly), pričom bola uplatnená 10 % korekcia z celkovej hodnoty deklarovaných výdavkov z VO. Ostatné neoprávnené výdavky sa týkali napr. neoprávnenej položky, prekročenia rozpočtovej položky, neoprávnených výdavkov za náklady na zamestnanca.

Kontrolou AFK pri schvaľovaní ZDV boli národným kontrolórom zistené neoprávnené výdavky v sume 514,63 eur, ale prijímateľ si v predmetnej ŽoP č. 305021Q992500101 nárokoval iba oprávnenú výšku výdavkov, ktoré mu boli schválené, a to vo výške 77 406,39 eur.

Výdavky súvisiace s riadením projektu, predstavujúce náklady na personálne výdavky, cestovné náklady, organizácia projektových stretnutí a iné boli súčasťou jeho schváleného rozpočtu, a teda hradené z prostriedkov Interreg V-A.

3.6 Kontrola na mieste

Dňa 27.05.2025 vykonala kontrolná skupina NKÚ SR kontrolu na mieste u hlavného prijímateľa (BSK). Vykonaná KnM bola zameraná na vizuálne preverenie súladu skutočného dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác s položkami zúčtovanými zo zdrojov EÚ v nadväznosti na merateľné ukazovatele. Kontrola na mieste bola zameraná na realizáciu aktivít projektu z pracovného balíčka **3 - Podpora tradícií a tradičných remesiel v cezhraničnom území/ Zachovávanie tradícií** - Aktivita: Kultúra a umenie - BSK zorganizovalo dve odborné konferencie, z ktorých vydal dva odborné zborníky a pracovného balíčka **6 - Vytvorenie kultúrno-kreatívneho zázemia v prihraničnom území** - Aktivita: Adaptácia kaštieľa a revitalizácia záhrady v Modre - za účelom vytvorenia kultúrnokreatívneho centra - rekonštrukčné práce na NKP Kaštieľa v Modre, rekonštrukcia záhrady kaštieľa a Aktivita: Digitálno-dokumentačné centrum – zriadenie digitálno-dokumentačného centra s moderným technickým vybavením.

Na kontrolu preverenia súladu skutočného dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác bola vybraná vzorka nižšie uvedených položiek:

3 - Podpora tradícií a tradičných remesiel v cezhraničnom území/ Zachovávanie tradícií - Aktivita: Kultúra a umenie

BSK zorganizovalo dve odborné konferencie, z ktorých vydal dva odborné zborníky, a to konferenciu venovanú kultúrnemu dedičstvu župy s názvom „Tradícia keramiky v Bratislavskej župe a možnosti jej kreatívnej reflexie“ uskutočnenú dňa 19.09.2017 a konferenciu „Tradičné remeslá včera a dnes“, ktorá sa konala dňa 25.02.2020.

Vydanie uvedených odborných zborníkov bolo vyfakturované zhotoviteľmi (Faktúra č. 17368 a Faktúra č. 1020220813) a riadne zúčtované v rámci Žiadosti o platbu č. 305021Q992500101 a č. 305021Q992501201.

6 - Vytvorenie kultúrno-kreatívneho zázemia v prihraničnom území - Aktivita: Adaptácia kaštieľa a revitalizácia záhrady v Modre za účelom vytvorenia kultúrno - kreatívneho centra

Kaštieľ

- teplý výdajný pult 3GN1/1 (2ks)
- vchodové dvere dvojkrídlové - repas (1ks)
- interiérové celosklenené dvere dvojkrídlové (1ks)
- interiérové celosklenené dvere jednokrídlové 905 x 1915mm (1ks)
- interiérové celosklenené dvere jednokrídlové 1100 x 2350 mm (1ks)

Vyššie uvedené objekty boli vyfakturované zhotoviteľom (Faktúra č. K/0317/22) a riadne zúčtované v rámci Žiadosti o platbu č. 305021Q992501201.

Rekonštrukcia záhrady

- umelecko - remeselná obnova fontán F1-4
- umelecko - remeselná obnova kovové oplotenie
- reštaurátorská obnova - kamenné sedenie
- parková lavička s dĺžkou 1,8 m (3ks)
- parková lavička s dĺžkou 0,66 m (4ks)
- skleník
- svietidlo zemné, parkový reflektor (5ks)

Vyššie uvedené objekty boli vyfakturované zhotoviteľom (Faktúra č. 2023091) a riadne zúčtované v rámci Žiadosti o platbu č. 305021Q992501201.

Aktivita: Digitálno-dokumentačné centrum – zriadenie digitálno-dokumentačného centra s moderným technickým vybavením.

- Creality CR-5 Pro - 3D tlačiareň
- Shining3D EinScan Pro HD - ručný 3D skener
- Epson Expression 12000XL - skener
- Počítač HP OMEN GT13-0037nc (2ks)

Vyššie uvedené položky boli vyfakturované zhotoviteľom (Faktúra FLEX IT 2021072) a riadne zúčtované v rámci Žiadosti o platbu č. 305021Q992501001.

- Fotoaparát Nikon D500 + 16-80MM F2.8-4E ED AF-S VR DX
- Fotoaparát Nikon Z6 telo + XQD karta QDG64E-R
- Fotoaparát LEICA X-E (Typ 102)
- Objektív Nikon AF-S NIKKOR 20mm f/1,8G ED
- Objektív Nikon AF-P DX NIKKOR 70-300mm f/4.5-6.3G ED VR
- Fotostôl Manfrotto 320 MINI STILL LIFE

Vyššie uvedené položky boli vyfakturované zhotoviteľom (Faktúra č. DLAF 981 19 01315) a riadne zúčtované v rámci Žiadosti o platbu č. 305021Q992500401.

Predmetom KnM bolo taktiež preverenie publicity projektu, ktorá prebiehala v súlade s komunikačnou stratégiou projektu. Na mieste realizácie projektu v Modre bola osadená dočasná tabuľa, ktorá bola po skončení rekonštrukcie nahradená stálou informačnou tabuľou. Projektoví partneri informovali o aktivitách projektu na svojich webových stránkach. Publicita bola zabezpečená prostredníctvom viacerých informačných kanálov tak, aby sa všetky potrebné informácie o projekte dostali k verejnosti (napr. články v tlačенých médiách, propagačné materiály, atď.).

Fotodokumentácia týkajúca sa preverenia súladu skutočného dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác a preverenia publicity je uvedená v prílohe č.1 protokolu.

Záver z vykonanej KnM:

Preverením súladu skutočného dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác a preverení publicity kontrolná skupina **NKÚ SR neidentifikovala pochybenia zo strany hlavného prijímateľa.**

4. Monitorovanie projektu

Cieľom monitorovania počas realizácie projektov je sledovanie plnenia MU projektov, k plneniu ktorých sa kontrolovaný subjekt zaviazal v Zmluve o NFP. Počas kontrolovaného obdobia predložil kontrolovaný subjekt 12 mimoriadnych MS, jednu záverečnú MS a jednu následnú MS v súlade so Zmluvou o NFP, (tabuľka č. 4), ktorú schválil RO.

Tabuľka č.4 Prehľad súhrnných monitorovacích monitorovacích správ projektu

Kód	Typ MS	Dátum monitorovacieho obdobia (do)	Indikatívny termín predloženia súhrnnej správy podľa Zmluvy o NFP, resp. dodatku *	Dátum prijatia na RO	Spôsob odoslania	Stav
MMS001	Mimoriadna	30.4.2018	28.8.2018	23.11.2018	Listinne (formálne)	schválená
MMS002	Mimoriadna	31.10.2018	28.2.2019	23.8.2019	Listinne(formálne)	schválená
MMS003	Mimoriadna	30.4.2019	28.8.2019	15.11.2019	Listinne (formálne)	schválená
MMS004	Mimoriadna	31.10.2019	28.2.2020	18.8.2020	Listinne (formálne)	schválená
MMS005	Mimoriadna	30.4.2020	28.08.2020	29.10.2020	Listinne (formálne)	schválená
MMS006	Mimoriadna	31.10.2020	28.2.2021	22.11.2021	Listinne (formálne)	schválená
MMS007	Mimoriadna	30.4.2021	28.8.2021	8.6.2022	Listinne (formálne)	schválená
MMS008	Mimoriadna	31.12.2021	30.05.2022	8.6.2022	Listinne (formálne)	schválená
MMS009	Mimoriadna	30.4.2022	27.9.2022	16.2.2024	Elektronicky (neformálne)	schválená
MMS010	Mimoriadna	31.7.2022	28.12.2022	16.2.2024	Elektronicky (neformálne)	schválená
MMS011	Mimoriadna	31.12.2022	30.5.2023	16.2.2024	Elektronicky (neformálne)	schválená
MMS012	Mimoriadna	30.7.2023	27.12.2023	15.5.2024	Elektronicky (neformálne)	schválená
ZMS002	Záverečná	30.9.2023	29.2.2024	16.5.2024	Elektronicky (neformálne)	schválená
NMS001	Následná	31.12.2024	31.12.2024 – podľa ITMS	25.03.2025	Elektronicky (neformálne)	doručená

Zdroj: ITMS2014+, spracovanie NKÚ SR

* príloha Zmluvy o poskytnutí NFP (Harmonogram monitorovania a predkladania výdavkov a správ);

V zmysle všeobecných zmluvných podmienok k Zmluve o poskytnutí NFP, článku 3 bodu 3.5 je hlavný prijímateľ povinný predkladať poskytovateľovi súhrnnú monitorovaciu správu v súlade s harmonogramom uvedeným v prílohe č. 4 k Zmluve o poskytnutí NFP. V prípade, ak hlavný prijímateľ nepredloží súhrnnú monitorovaciu správu v zmysle prílohy č. 4, je povinný vopred informovať spoločný sekretariát, ktorý mu stanoví iný termín predloženia súhrnnej monitorovacej správy.

Kontrolovaný subjekt nepredkladal súhrnné monitorovacie správy v termínoch stanovených v Zmluve o poskytnutí NFP v znení dodatkov. Podľa vyššie uvedenej tabuľky č.3, v ktorej sú uvedené termíny na predkladanie príslušných súhrnných monitorovacích správ, stanovených v harmonograme monitorovania a predkladania výdavkov a skutočné dátumy ich predloženia na RO, **predkladal kontrolovaný subjekt monitorovacie správy dva mesiace až takmer jeden a pol roka po stanovenom termíne na ich predloženie.** Kontrolovaný subjekt sa v tejto súvislosti vyjadril, že na oneskorené predkladanie monitorovacích správ na úrovni projektu malo významný vplyv najmä omeškanie predkladania certifikátov overených výdavkov hlavne zo strany rakúskych partnerov.

Kontrolné zistenie č. 2:

Na základe uvedeného NKÚ SR konštatuje, že BSK nepostupoval v súlade so všeobecnými zmluvnými podmienkami Zmluvy o poskytnutí NFP uvedenými v prílohe č. 1, čl. 3.5., nakoľko pri predkladaní súhrnných monitorovacích správ nedodržiaval stanovené lehoty.

5. Vyhodnotenie plnenia merateľných ukazovateľov a cieľov projektu

5.1 Plnenie merateľných ukazovateľov

Projekt bol v čase výkonu kontroly NKÚ SR ukončený a nachádzal sa vo fáze udržateľnosti projektu. Obdobie udržateľnosti projektov bolo v súlade s legislatívou EÚ a SR a Zmluvou o poskytnutí NFP stanovené na päť rokov od finančného ukončenia projektu. V zmysle prílohy č. 2 zmluvy o NFP boli stanovené dva merateľné ukazovatele projektu, ktoré sú uvedené v tabuľke č. 5.

Preverením bol zistený súlad stanovených MU a cieľov projektu stanovených v ŽoNFP s výzvou INTERREG V-A SK-AT/2016/04 ako aj súlad merateľných ukazovateľov stanovených v Zmluve o poskytnutí NFP so ŽoNFP.

Tabuľka č.5 Prehľad merateľných ukazovateľov projektu

P. č.	Kód MU	Názov MU	Merná Jednotka	Čas plnenia	Plánovaný stav	Skutočný stav kumulatív	Miera plnenia kumulatív
1.	P0257	Počet organizácií/subjektov, ktoré sa podieľajú na rozvoji kultúrneho a prírodného dedičstva	počet	koniec realizácie projektu	6	6	100
2.	P0393	Počet spoločne vyvinutých hlavných produktov a služieb vzťahujúcich sa na rozvoj prírodného a kultúrneho dedičstva	počet	koniec realizácie projektu	14	14	100

Zdroj: ITMS2014+

Preverením súladu MU bolo zistené, že špecifický cieľ projektu zvýšenie atraktívnosti kultúrneho a prírodného dedičstva pre obyvateľov a návštevníkov cezhraničného regiónu bol premietnutý do dvoch MU, na základe ktorých bolo možné sledovať záväzne stanovené ciele projektu. Prijímateľ splnil obidva MU na 100 %.

5.2 Vyhodnotenie dosiahnutých cieľov a udržateľnosti projektu

Kontrolovaný projekt bol jednou z priorít Programového vyhlásenia BSK 2022-2026. Zriadenie dokumentačno-digitálneho centra v kaštieli v Modre so zameraním na podporu kreatívneho priemyslu v oblasti tradícií, prispelo k naplneniu cieľu BSK, ktorým bolo vytvoriť z Bratislavského kraja atraktívnu kultúrnu a turistickú destináciu, ktorá bude ponúkať rozmanitú a kvalitnú kultúru, ako aj turistické atraktivity s kvalitnými službami a dobrou dostupnosťou.

Hlavný prijímateľ zrealizovaním aktivít projektu naplnil cieľ projektu definovaný v ŽoNFP, ktorým bolo využitie kreatívneho potenciálu cezhraničného regiónu SK-AT na zachovanie a rozvoj prírodného a kultúrneho dedičstva prostredníctvom vytvorenia adekvátneho priestorového zázemia a následnej propagácie tvorby zástupcov cieľových skupín. Zároveň v ňom išlo aj o zmobilizovanie a zaangažovanie organizácií/ subjektov, ktoré sa podieľajú na rozvoji kultúrneho a prírodného dedičstva, spoločnom vývoji produktov a služieb a súvisiacich vzdelávacích aktivít, celkovo sa dosiahne rozšírenie spoločných cezhraničných ponúk v oblasti cestovného ruchu, voľného času a kultúry. V rámci zrekonštruovaného kaštieľa v Modre, ktoré je sídlom Malokarpatského osvetového strediska sa v rámci udržateľnosti projektu pokračovalo vo viacerých aktivitách. Uskutočnili sa vzdelávacie workshopy v oblasti kultúry, umenia, voľnočasových aktivít, vinárstva a vinohradníctva. Taktiež sa zorganizovalo viacero kultúrno-spoločenských podujatí zameraných na uchovávanie tradícií. Medzi najvýznamnejšie (aj s účasťou zahraničného partnera z Jedenspeigen) patrili podujatia Veľkonočné inšpirácie, Oslava záhrady a Jablkové hodovanie. Taktiež v rámci činnosti MOS funguje Informačný bod ako miesto dôležitých

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

informácií na podporu cestovného ruchu, prezentácie lokálneho produktu, vína a vinohradníctva a spoznávania prírodného a kultúrneho dedičstva bratislavského regiónu.

Priestory zrekonštruovaného kaštieľa sú k dispozícii pre seberealizáciu cieľovej skupiny (napr. umelci/amatéri, žiaci/študenti, členovia cechov, vinári/vinohradníci), pre rôzne kultúrne a vzdelávacie podujatia (konferencie, semináre, workshopy), pre uskutočnenie postupových prehliadok a súťaží (napr. Výtvarné spektrum, Bratislavské metamorfózy, Štúrova Modra) ako aj pre návštevníkov z oboch krajín SK-AT a ďalších prihraničných regiónov. V rámci priestorov kaštieľa v Modre je pre záujemcov k dispozícii študovňa. Záhrada slúži ako open-air priestor pre umelecké a edukačné aktivity širokej verejnosti. Súčasťou udržateľnosti projektu je aj činnosť digitalizačno-dokumentačného centra, ktoré slúži na vyhľadávanie, uchovávanie, ochranu, sprístupňovanie, dokumentáciu, inventarizáciu a tvorivé využívanie nehmotného kultúrneho dedičstva bratislavského regiónu.

V rámci programov Interreg bolo predložených 26 žiadostí o NFP (pri 12 ŽoNFP bol BSK v pozícii vedúceho partnera a 14 krát ako projektový partner). Išlo o výzvy k programom Interreg IIIC East, Interreg IVC, Interreg V-A SK-AT, Interreg V-A HU-SK, Interreg VB Danube, Interreg VI-A Slovakia-Austria.

Za kontrolnú skupinu dňa

JUDr. Katarína Tekeliová
vedúca kontrolnej skupiny

.....

Mgr. Marek Magulák
člen kontrolnej skupiny

.....

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa

Ing. Ivan Magát
vedúci oddelenia riadenia projektov

.....

Príloha č. 1: Fotodokumentácia z kontroly na mieste

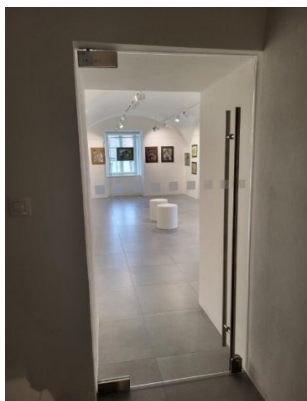
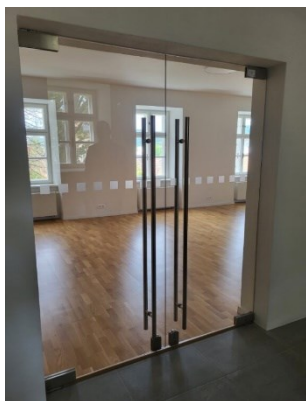
Kaštieľ Modra



vchodové dvere dvojkrídlové – repas (1ks)



interiérové celosklenené dvere dvojkrídlové, celosklenené dvere jednokrídlové 905 x 1915mm,
celosklenené dvere jednokrídlové 1100 x 2350 mm



teplý výdajný pult (2ks)



umelecko remeselná obnova fontán (F1 - 4)



Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

umelecko remeselná obnova kovové oplotenie



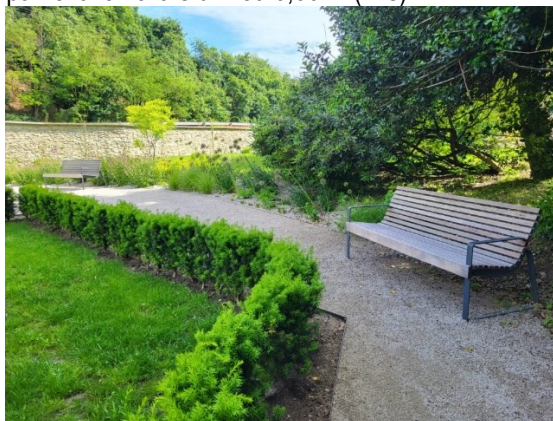
reštaurátorská obnova - kamenné sedenie



parková lavička s dĺžkou 1,8 m (3ks)



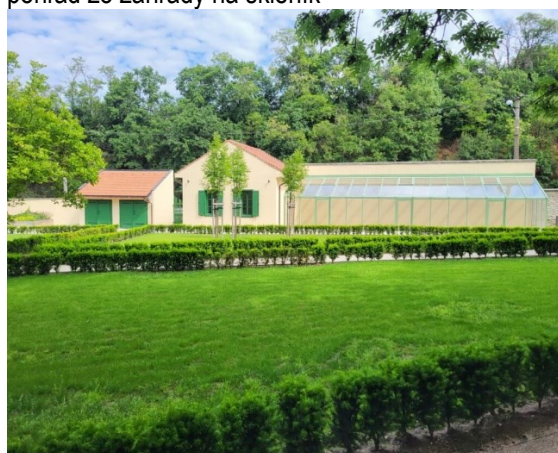
parková lavička s dĺžkou 0,66 m (4ks)



skleník



pohľad zo záhrady na skleník



svietidlo zemné, parkový reflektor (5ks)



Shining SD EinScan Pro HD ' PN: UFP-SHGPROHD - ručný 3D skener (1ks)

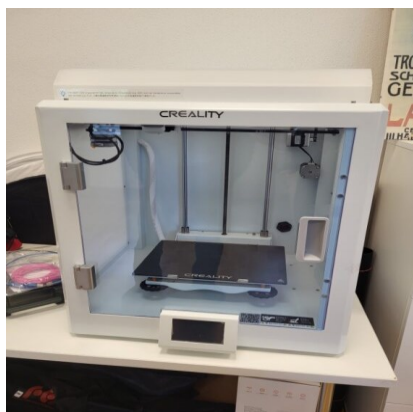


Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Epson Expression 12000XL - skener (1ks)



Creality CR-5 Pro - 3D tlačiareň (1ks)



počítač HP OMEN GT13-0037nc (2ks)



Nikon D500 + 16-80MM F2.8-4E ED AF-S VR DX



fotoaparát LEICA X-E (Typ 102)



fotoaparát Nikon Z6 - telo



Nikon AF-S NIKKOR 20mm f/1,8G ED



Nikon AF-P DX NIKKOR 70-300mm f/4.5-6.3G ED VR



Manfrotto 320 fotostôl MINI STILL LIFE



Stála informačná tabuľa

